

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中國航空科技工業股份有限公司  
AviChina Industry & Technology Company Limited\*  
(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
(股份代號: 2357)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2)條而發表。

以下為哈爾濱東安汽車動力股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之公告。

承董事會命  
中國航空科技工業股份有限公司  
公司秘書  
閆靈喜

中國·香港  
二零一零年四月十二日

於本公佈發佈日期，本公司董事會由執行董事林左鳴先生、譚瑞松先生、吳獻東先生，及非執行董事顧惠忠先生、徐占斌先生、耿汝光先生、張新國先生、高建設先生、李方勇先生、陳元先先生、王勇先生、莫利斯·撒瓦 (Maurice Savart) 先生，以及獨立非執行董事郭重慶先生、李現宗先生、劉仲文先生組成。

\*僅供識別

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

**四届十二次董事会会议决议及召开 2009 年度股东大会公告**

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司董事会四届十二次会议通知于 2010 年 3 月 29 日以传真或当面送达全体董事，会议于 2010 年 4 月 8 日 9 时在东安动力 8#201 会议室召开，应到董事 9 人，实到董事 8 人，杜毅董事未能出席委托范有成董事代行表决权。公司 3 名监事及 6 名高级管理人员列席了会议。本次会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议由公司董事长连刚先生主持，会议以记名投票表决的方式，审议并通过了如下议案：

一、《公司 2009 年度董事会工作报告》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

二、《公司 2009 年度总经理业务工作报告》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

三、《公司 2009 年度财务决算报告》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

四、《公司 2009 年利润分配预案》

经中瑞岳华会计师事务所的审计，2009 年度公司实现净利润为 234,093,669.36 元。根据公司会计制度规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 23,409,366.94 元，加上 2009 年年初未分配利润 389,279,631.60 元，本年度实际可供股东分配的利润为 599,963,934.02 元。

根据公司 2010 年现金需求的实际情况，保证公司的持续获利能力，本次董事会决定 2009 年度不进行利润分配。本次不进行资本公积金转增股本。

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

五、《公司 2009 年年度报告及摘要》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

六、《关于签订关联交易协议及预计 2010 年度日常关联交易的议案》(详见关联交易公告)

表决结果：4 票赞成，0 票反对，0 票弃权。关联董事连刚、赵慧侠、闫灵喜、杜毅、孙德山回避了表决。

七、《独立董事述职报告》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

#### 八、《关于申请银行授信额度及借款的议案》

根据 2010 年的生产经营需要，公司拟继续申请授信额度合计为人民币 16.3 亿元，主要包括流动资金贷款、开具银行承兑汇票、票据贴现等形式的融资。为确保资金需求，董事会拟提请股东大会授权公司董事长或总经理在授信额度内申请授信事宜，并同意其在借款行或新增银行间可以调剂使用，授权期限一年。

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

#### 九、《关于完善内部控制制度的议案》

##### 1、《总经理工作细则》（修订）

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 2、《募集资金使用管理制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 3、《对外投资管理制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 4、《董事会秘书工作细则》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 5、《内部审计制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 6、《对外担保制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 7、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 8、《投资者关系管理制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 9、《公平信息披露制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 10、《接待与推广制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

##### 11、《关联方资金往来管理制度》

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

#### 十、《关于召开 2009 年度股东大会的议案》

（一）会议时间：2010 年 5 月 7 日 9：00 时整，会期预计半天。

(二) 会议地点：公司 8#工房 301 会议室。

(三) 会议方式：现场投票表决。

(四) 会议议案：

- 1、审议《公司 2009 年度董事会工作报告》
- 2、审议《公司 2009 年度监事会工作报告》
- 3、审议《公司 2009 年度报告及摘要》
- 4、审议《公司 2009 年度利润分配预案》
- 5、审议《公司 2009 年度财务决算报告》
- 6、审议《公司 2010 年度财务预算报告》
- 7、审议《关于签订关联交易协议及预计 2010 年度日常关联交易的议案》
- 8、审议《关于申请银行授信额度及借款的议案》
- 9、审议《关于完善内部控制制度的议案》
  - 9.1 《募集资金使用管理制度》
  - 9.2 《对外担保制度》
- 10、审议《独立董事述职报告》
- 11、审议《关于调整独立董事津贴的议案》（四届十次董事会审议通过，刊登于 2010 年 1 月 26 日《上海证券报》）

(五) 本次会议出席对象

- 1、截止 2010 年 4 月 30 日 15:00 闭市后在中国证券登记结算公司上海分公司登记在册的本公司所有股东。因故不能出席会议的股东，可委托授权代理人出席会议；
- 2、本公司董事、监事及高级管理人员；
- 3、为本次会议出具法律意见的律师及公司董事会邀请的其他人员。

(六) 会议登记办法

- 1、法人单位持营业执照复印件、单位介绍信、股东帐户、授权委托书及代理人身份证，社会公众股股东持本人身份证、股东帐户（委托出席者还需持有书面股东授权委托书和本人身份证）进行登记，异地股东可用信函或传真方式登记。
- 2、登记时间：2010 年 5 月 6 日（上午 8:00—11:00，下午 1:00-4:00）

3、登记地点：公司证券部

(七) 其他事项

- 1、出席会议人员交通费、食宿费自理。
- 2、联系方式
  - 1) 联系部门：公司证券部

2) 电话：（0451）86528172

3) 传真：（0451）86505502

4) 邮编：150066

5) 地址：哈尔滨市平房区保国街 51 号

表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

公司独立董事对相关议案发表了独立意见，一致表示同意。

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司董事会

2010 年 4 月 12 日

附件：授权委托书

授权委托书

兹委托\_\_\_\_\_先生/女士代表我单位（个人）出席哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2009 年度股东大会，并代为行使表决权。

序号	议 案	表 决 意 见			
		赞成	反对	弃权	回避
1	《公司 2009 年度董事会工作报告》				
2	《公司 2009 年度监事会工作报告》				
3	《公司 2009 年度报告及摘要》				
4	《公司 2009 年度利润分配预案》				
5	《公司 2009 年度财务决算报告》				
6	《公司 2010 年度财务预算报告》				
7	《关于签订关联交易协议及预计 2010 年度日常关联交易的议案》				
8	《关于申请银行授信额度及借款的议案》				
9	《关于完善内部控制制度的议案》				
9.1	《募集资金使用管理制度》				
9.2	《对外担保制度》				
10	《独立董事述职报告》				
11	《关于调整独立董事津贴的议案》				
备注：					

注：在意见栏选择相应的表决意见，“赞成”画“○”；“反对”画“×”；“回避”画“▽”；“弃权”画“△”，其他符号无效。

委托人签名：

身份证号码：

委托人持股数：

委托人股东帐号：

受托人签名：

身份证号码：

委托日期：

## 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 四届四次监事会会议决议公告

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司四届四次监事会通知于 2010 年 3 月 29 日以传真或当面送达全体监事，会议于 2010 年 4 月 8 日 11 时在东安动力 8#201 会议室召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议由监事会主席龚永胜先生主持，审议通过了如下议案：

### 一、 审议《公司 2009 年度监事会工作报告》

赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 二、 审议《公司 2009 年度财务决算报告》

赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 三、 审议《公司 2009 年度报告及摘要》

公司监事会根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，对董事会编制的公司 2009 年年度报告进行了严格的审核，并提出了如下的书面审核意见，与会全体监事一致认为：

1、公司 2009 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、公司 2009 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各方面真实的反映出公司 2009 年年度经营管理和财务状况等事项；

3、在公司监事会提出本意见前未发现参与 2009 年年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 四、 审议《公司 2010 年度财务预算报告》

赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 五、 审议《关于签订关联交易协议及预计 2010 年度日常关联交易的议

案》

赞成 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司监事会  
2010 年 4 月 12 日

## 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 关于签订关联交易协议及预计 2010 年度日常关联交易公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、 新增关联交易

2009 年 11 月 10 日，中国兵装集团（以下简称“中国兵装”）与中国航空工业集团（以下简称“中航工业”）签署关于重组中国长安汽车集团股份有限公司（以下简称“中国长安”）的协议，中国长安将成为公司控股股东。根据《上市规则》，中国兵装下属企业将成为公司关联方，为此，公司需与新增关联方签署关联交易协议。

2010 年 4 月 8 日，公司与重庆建设车用空调器有限责任公司签署了关联交易框架协议。

### 二、 日常关联交易预计

#### （一）日常关联交易预计

单位：万元

按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额	占同类交易的比例	2009 年的实际发生额	
<b>关联采购</b>					
原材料	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	1,409	总计 27,779 14%	1,048	
发动机零部件	哈尔滨东安机电制造有限责任公司	16,957		14,131	
	哈尔滨东安力源活塞有限公司	1,730		1,442	
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	7,345		6,121	
	重庆建设车用空调器有限责任公司	358		298	
租赁费	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	404	总计 404	100%	404
取暖	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	700	总计	100%	681
水、电、汽		12,720	13,420		11,743
通讯、政工、警卫消防等等	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	1,622	总计 1,622	100%	1,622
<b>关联销售</b>					
发动机	哈飞汽车股份有限公司	132,407	总计 206,816 76%	116,637	
	江西昌河汽车有限责任公司	47,309		41,124	
零部件	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	25,300		26,464	
材料	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	1,000		957	
风费		176		727	

#### （二）审议程序：

1、本公司四届十二次董事会于 2010 年 4 月 8 日召开，会议审议通过了上述日常关联交易议案。关联董事连刚、赵慧侠、孙德山、杜毅、闫灵喜在董事会审议该议案时回避了表决。

2、本公司在召开董事会前，就上述日常关联交易与独立董事进行了沟通，经独立董事认可后，将上述日常关联交易的议案提交公司四届十二次董事会予以审议。

公司独立董事须桐兴先生、郭颂铎、徐国文先生同意上述日常关联交易议案，并发表独立董事意见认为：本次日常关联交易议案遵循了公开、公平、公正的原则，关联董事回避了表决。本次交易对公司是必要的，交易价格合理，未损害公司和非关联股东权益，对全体股东是公平的。

（三）此项关联交易尚需获得股东大会的批准，关联股东将放弃在股东大会上对此议案的表决权。

## 二、关联方介绍

### （一）、哈尔滨东安发动机（集团）有限公司

#### 1. 关联方介绍

（1）、法定代表人：王军

（2）、注册资本：捌亿元人民币

（3）、注册地址：哈尔滨市平房区保国街 51 号

（4）、经营范围：从事航空产品、机电产品的技术开发、咨询、服务、转让；制造、销售航空发动机、直升机传动系统、燃气轮发电机组和内燃机发电机组动力产品及零部件、汽车发动机、变速器、后桥及其附件、金属制品，铁路加减速顶及零部件；国内贸易业（国家有关专项规定的除外），汽车修理（分支机构），运输（分支机构），餐饮（分支机构），物业管理，无线寻呼（分支机构），房地产（分支机构）；按经贸部核准的项目开展进出口业务。

#### 2. 关联关系

哈尔滨东安发动机（集团）有限公司为本公司实际控制人——中国航空工业集团公司的全资子公司。

### （二）、哈飞汽车股份有限公司

#### 1. 关联方介绍

（1）、法定代表人：吴雪松

（2）、注册资本：101328 万元人民币

(3)、注册地址：哈尔滨经济技术开发区综合工业区烟台路 1 号

(4)、经营范围：开发、生产、销售汽车及各类汽车零配件，并从事自产自销的新机动车代理登记业务。

## 2. 关联关系

哈飞汽车股份有限公司为本公司潜在控股股东——中国长安全资子公司哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司的控股子公司。

### (三)、江西昌河汽车有限责任公司

#### 1. 关联方介绍

(1)、法定代表人：邹文超

(2)、注册资本：4.1 亿元

(3)、注册地址：江西省景德镇

(4)、经营范围：昌河品牌系列轿车、微型汽车、汽车零部件设计、制造、销售、售后服务。

#### 2. 关联关系

江西昌河汽车有限责任公司为本公司潜在控股股东——中国长安的子公司。

### (四)、哈尔滨东安机电制造有限责任公司

#### 1、关联方介绍

(1)、法定代表人：王军

(2)、注册资本：伍仟万元

(3)、注册地址：平房区联盟大街 70 号

(4)、经营范围：普通机械、纺织机械、汽车零部件制造（国家有专项规定的除外）；铝门窗制造、安装。

2、关联关系：哈尔滨东安机电制造有限责任公司为哈尔滨东安发动机（集团）有限公司的全资子公司，哈尔滨东安发动机（集团）有限公司为实际控制人中国航空工业集团公司的全资子公司。

### (五)、哈尔滨东安力源活塞有限公司

#### 1、关联方介绍

(1)、法定代表人：于建华

(2)、注册资本：壹仟伍佰万元人民币

(3)、注册地址：哈尔滨开发区哈平路集中区大连路 A-6 段

(4)、经营范围：研制、生产、销售发动机活塞产品，销售汽车、发动机零部件。

2、关联关系：哈尔滨东安力源活塞有限公司为本公司的参股公司，持股比例 35%。

#### (六)、哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司

##### 1、关联方介绍

(1)、法定代表人：马川利

(2)、注册资本：五亿元人民币

(3)、注册地址：哈尔滨市平房区烟台路 6 号

(4)、经营范围：制造、组装、销售 4G1、4G9 系列发动机及其零部件，提供相关售后服务。

2、关联关系：哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司为本公司的参股公司，持股比例 36%。

#### (七)、哈尔滨东安华孚机械制造有限公司

##### 1、关联方介绍

(1)、法定代表人：柴寿颖

(2)、注册资本：陆千万元

(3)、注册地址：平房区联盟街 139 号

(4)、经营范围：生产、销售汽车发动机进气歧管及其汽车零部件。

2、关联关系：哈尔滨东安华孚机械制造有限公司为本公司的参股公司，持股比例 25%。

#### (八)、重庆建设车用空调器有限责任公司

##### 1、关联方介绍

(1)、法定代表人：吕红献

(2)、注册资本：壹亿陆仟万元整

(3)、注册地址：九龙坡区华建支路 1 号

(4)、经营范围：制造、销售车用空调器及其配件，车用空调及其配件维修，货物进出口。

2、关联关系：重庆建设车用空调器有限责任公司为本公司潜在实际控制人——中国兵装的子公司。

### 三、关联交易定价依据

#### （一）综合服务

1. 国家物价管理部门规定的价格，或

2. 若无国家物价管理部门规定的价格，则为可比的当地市场价格；或若无可比的当地市场价格，则为协议价格（协议价格是双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格）；或

3. 经双方同意，通常实行的常规取费标准之价格。

#### （二）产成品、原材料、公用工程及生产辅助服务

1. 国家、地方物价管理部门规定的价格；

2. 若无国家、地方物价管理部门规定的价格，则为可比的当地市场价格（可比的当地市场价格应由双方协商后确定，确定可比的当地市场价格时，应主要考虑在当地提供的类似原材料和/或零部件供应/加工（包括装配）的第三方当时所收取市场价以及以公开招标的方式所获得的最低报价）；

3. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格（推定价格是指依据不时适用的中国有关会计准则而加以确定的实际成本加上届时平均利润而构成的价格）。

### 四、交易目的和交易对上市公司的影响

#### （一）向关联方采购

公司向关联方采购综合服务、公用工程及生产辅助服务，是公司日常生产经营的需要，而且上述关联方能够提供稳定的供应服务，绝大部分采购合同是在采取招投标的情况下签订的，定价公允。

#### （二）向关联方销售

公司向关联方销售的是主营产品——微型汽车发动机和变速箱及零部件，属正常的商品销售，未因关联关系而影响交易价格。关联销售是公司产品销售的关键所在，多年来由于关联关系，确保了公司产品销售市场的基本

稳定，产品销量随着关联企业的发展而增长，关联销售价格是完全由市场决定的，公平合理，有利于公司和关联方的共同发展。

#### **五、备查文件**

1. 公司四届十二次董事会决议
2. 独立董事意见

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司董事会

2010年4月12日

**哈尔滨东安汽车动力股份有限公司**

600178

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	16
八、董事会报告 .....	17
九、监事会报告 .....	23
十、重要事项 .....	24
十一、财务会计报告 .....	27
十二、备查文件目录 .....	87

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
杜毅	董事	因事未出席	范有成

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	连刚
主管会计工作负责人姓名	范有成
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王昕琪

公司董事长连刚、总经理范有成及财务部部长王昕琪声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东安动力
公司的法定英文名称	HARBIN DONGAN AUTO ENGINE CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	DAAE
公司法定代表人	连刚

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于健	王江华
联系地址	哈尔滨市平房区保国街 51 号	哈尔滨市平房区保国街 51 号
电话	(0451) 86528172 86528173	(0451) 86528172 86528173
传真	(0451) 86505502	(0451) 86505502
电子信箱	<a href="mailto:dadl600178@263.net.cn">dadl600178@263.net.cn</a>	<a href="mailto:dadl600178@263.net.cn">dadl600178@263.net.cn</a>

### (三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区高新技术开发区 13 栋
注册地址的邮政编码	150036
办公地址	哈尔滨市平房区保国街 51 号
办公地址的邮政编码	150066
公司国际互联网网址	<a href="http://www.daengine.com.cn">www.daengine.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:dadl600178@263.net.cn">dadl600178@263.net.cn</a>

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东安动力	600178	

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 10 月 8 日	
公司首次注册登记地点	哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区 36 号楼	
末次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 9 月 12 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市南岗区高新技术开发区 13 栋
	企业法人营业执照注册号	2301001004465
	税务登记号码	23019871201745X
	组织机构代码	71201745-X
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	233,943,002.17
利润总额	234,093,669.36
归属于上市公司股东的净利润	234,093,669.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	233,943,002.17
经营活动产生的现金流量净额	-152,894,932.38

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	146,217.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,450.00
合计	150,667.19

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	2,155,195,062.11	1,754,328,579.47	22.85	1,852,536,167.82
利润总额	234,093,669.36	160,196,806.51	46.13	150,701,419.51
归属于上市公司股东的净利润	234,093,669.36	160,196,806.51	46.13	150,701,419.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	233,943,002.17	97,137,775.15	140.84	117,168,956.39
经营活动产生的现金流量净额	-152,894,932.38	54,856,795.90	不适用	-549,557,531.85
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
总资产	3,968,098,571.26	3,384,214,532.19	17.25	3,296,813,776.56
所有者权益（或股东权益）	2,143,912,485.01	1,909,818,815.65	12.26	1,769,138,059.88

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.5066	0.3467	46.12	0.3261
稀释每股收益（元/股）	0.5066	0.3467	46.12	0.3261
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.5063	0.2102	140.87	0.2536
加权平均净资产收益率（%）	11.55	8.66	增加 2.89 个百分点	8.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.54	5.25	增加 6.29 个百分点	6.99
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3309	0.1187	不适用	-1.19
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.6397	4.1331	12.26	3.8268

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	228,789,000	49.51				-228,789,000	-228,789,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	228,789,000	49.51				-228,789,000	-228,789,000	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	233,291,000	50.49				228,789,000	228,789,000	462,080,000	100
1、人民币普通股	233,291,000	50.49				228,789,000	228,789,000	462,080,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	462,080,000	100						462,080,000	100

##### 2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国航空科技工业股份有限公司	22,878.9	22,878.9	0	股权分置改革	2009年7月5日
合计	22,878.9	22,878.9	0	/	/

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					23,523 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国航空科技工业股份有限公司	国有法人	54.51	251,893,000	-19,670,000		无
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	2.60	12,022,584	12,022,584		未知
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	2.16	9,999,910	9,999,910		未知
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	2.04	9,434,795	9,434,795		未知
中国工商银行—南方避险增值基金	其他	1.84	8,507,898	8,507,898		未知
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	1.83	8,450,723	8,450,723		未知
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	其他	1.69	7,819,852	7,819,852		未知
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.11	5,132,874	5,132,874		未知
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	1.10	5,074,863	5,074,863		未知
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	其他	1.01	4,678,705	4,678,705		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国航空科技工业股份有限公司	251,893,000		人民币普通股			
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	12,022,584		人民币普通股			
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	9,999,910		人民币普通股			
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	9,434,795		人民币普通股			
中国工商银行—南方避险增值基金	8,507,898		人民币普通股			
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	8,450,723		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	7,819,852		人民币普通股			
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	5,132,874		人民币普通股			

中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	5,074,863	人民币普通股
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	4,678,705	人民币普通股

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国航空科技工业股份有限公司
单位负责人或法定代表人	林左鸣
成立日期	2003 年 4 月 30 日
注册资本	464,360.85
主要经营业务或管理活动	开发、制造和销售微型汽车、经济型轿车和汽车发动机，并供应汽车零部件和提供售后服务；开发、制造、销售和改进航空产品，为国内外客户提供直升机、教练机、通用民用飞机和支线飞机，并供应航空产品零部件及提供售后服务。

### (2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国航空工业集团公司
单位负责人或法定代表人	林左鸣
成立日期	2008 年 11 月 6 日
注册资本	6,400,000
主要经营业务或管理活动	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

2009 年 11 月 10 日，中国兵装集团与中国航空工业集团签署关于重组中国长安汽车集团股份有限公司的协议，中国长安汽车集团股份有限公司将成为公司控股股东，中国兵装集团将成为公司实际控制人。

截止目前，股权变更手续还未履行完毕。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
连刚	董事长	男	49	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0			是
赵慧侠	董事	男	49	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0			是
闫灵喜	董事	男	39	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0			是
孙德山	董事	男	46	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0			是
杜毅	董事	男	42	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0			是
范有成	董事	男	45	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		15.67	否
须桐兴	独立董事	男	64	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		2.5	否
郭颂铎	独立董事	男	66	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		2.5	否
徐国文	独立董事	男	60	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		2.5	否
龚永胜	监事会主席	男	52	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		14.69	否
王海平	监事	男	55	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0			是
张守彦	监事	男	53	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		13.67	否
张海行	副总经理	男	48	2009年11月6日	2012年1月6日	0	0		2.02	否
陈笠宝	副总经理	男	41	2009年11月6日	2012年1月6日	0	0		1.99	否
曲福林	副总经理	男	44	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		14.48	否
王时威	副总经理	男	37	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		14.43	否
刘海波	副总经理	男	44	2009年1月7日	2012年1月6日	0	0		14.46	否
张爱华	副总经理	男	38	2009年11月6日	2012年1月6日	0	0		13.81	否
于健	董事会秘书	男	53	2009年6月19日	2012年1月6日	0	0		11.85	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	124.57	/

注：公司副总经理张海行、陈笠宝先生报告期内从公司领取的报酬起止时间为 2009 年 11 月 6 日至报告期结束。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- 1、连刚：历任东安公司所属汽车发动机设计所科长、东安动力技术部副部长、总工程师、副总经理，东安发动机制造有限公司副总经理、董事长兼总经理，哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司董事长兼总经理，现任中航工业汽车公司党委书记兼副总经理，本公司董事长。
- 2、赵慧侠：历任哈飞公司设计所设计员，财会处副处长、副总经理，哈飞汽车股份有限公司董事、副总经理、总会计师，哈飞汽车工业集团有限公司常务副总经理、总会计师、党委书记、副董事长，现任中航工业汽车公司副总经理，本公司董事。
- 3、闫灵喜：先后在航空航天工业部体改司、南京金城机械厂企管办及中航总企业管理局、资产经营管理局任职，曾任中航第二集团公司资产企业管理部副处长、处长，现任中国航空科技工业股份有限公司董事会秘书、证券法律部部长。
- 4、孙德山：历任东安动力 210 车间技术副主任、206 车间主任、销售部副部长、技术部部长、副总工程师兼汽车产品研发中心常务副主任、副总经理、总经理，哈飞汽车工业集团有限公司副总经理，现任东安发动机制造有限公司副总经理，本公司董事。
- 5、杜毅：历任东安集团设计二所设计员、设计三所设计员，东安动力质保部器材检验科副科长，东安集团技术中心汽车产品所发动机二室副主任，东安发动机制造有限公司采购供应部副部长、部长，东安机电公司总经理，东安动力副总经理，哈飞汽车工业集团有限公司副总经理兼哈飞汽车股份有限公司总经理，现任哈飞汽车工业集团有限公司董事长兼总经理、本公司董事。
- 6、范有成：历任哈飞汽车股份有限公司机动技术科设计员、副科长、科长，机动处副总机动师，机动处处长、党支部书记，制造工程部党支部书记、副部长、部长，副总经理，哈飞汽车工业集团有限公司副总经理，现任本公司总经理、董事。
- 7、须桐兴：历任东安公司人事处副处长、组织部部长兼干部部部长、党委办公室主任、党委副书记、党委书记，本公司副董事长、董事长，现已退休。
- 8、郭颂铎：历任东安公司副总工程师、副总经理兼哈尔滨东安微型汽车发动机有限公司董事、东安公司总经济师，本公司董事、副总经理，现已退休。
- 9、徐国文：历任木兰县五七大学教师、哈市财政局太平分局职员、哈市财政局职员，现已退休。
- 10、龚永胜：历任东安公司冶金处主管冶金师，人事处干事、副科长，东安公司团委书记，人事处副处长，组织人事部副部长，东安微发公司经营部部长，东安公司企管办副主任，本公司董事会秘书兼经营部部长、公司经营副总经理，东安集团公司综合管理部部长，东安航机公司党委副书记、纪委书记、工会主席，哈航集团公司人力资源部副部长，东安动力党委副书记、纪委书记、工会主席，现任本公司专务、监事会主席。
- 11、王海平：历任贵州一五〇厂 12 车间工人、副指导员、工厂团委副书记、生产计划科计划员；北京五〇三厂团委副书记、书记、计划科副科长；航空航天部企业管理协会干事、副部长；航空航天部办公厅副处级秘书；总经理办公室副主任、办公厅副主任；中国航空工业第二集团公司资产企业管理部副部长；现任中国航空工业集团公司资产管理事业部纪检组长、本公司监事。
- 12、张守彦：历任东安公司团委办公室主任、团委组织部部长、纪委纪检员、党委组织部干事、科长、工会办公室主任，东安动力党政工作部部长、综合管理部部长；现任东安动力铸造分厂党总支书记兼工会主席。
- 13、张海行：历任哈飞汽车股份有限公司设计所设计员、试验技术员、试验室副组长、总体电气室副主任、底盘室主任、电气设计室主任，研发中心汽车试验检测所电气副总设计师，设计所总检测师、副所长、所长、总支书记、研究发展中心主任，第一副总工程师兼哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司研究发展中心主任、总支书记、总工程师兼研发中心主任，哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司副总经理兼技术中心主任，现任本公司副总经理。

14、陈笠宝：历任东安公司第一设计所直升机传动科设计员、室主任、副科长，东安动力 206 车间副主任、202 车间技术副主任，技术中心汽车产品设计所变速器、后桥室主任、副所长，东安发动机制造有限公司技术开发部副部长、部长、党支部书记、总设计师、副总经理，哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司副总经理兼销售总公司总经理、党委书记，现任本公司副总经理。

15、曲福林：历任东安集团一车间行政主任、东安集团航机公司生产部部长、东安工具公司经营副总经理，东安动力锻铸厂厂长，现任东安动力副总经理。

16、王时威：历任东安微发有限公司技术部设计员、经理部副主任，东安动力 206 车间技术副主任、行政主任，供应配套部副部长、部长，现任东安动力副总经理。

17、刘海波：历任东安动力生产部计划室主任、209 车间副主任，销售部副科长、科长，东安集团综合管理办企管部副主任、东安实业诺雷厂厂长，东安动力制造工程部副部长、部长，现任东安动力副总经理。

18、张爱华：历任东安公司四车间技术主任、东安动力配套部副科长、部长助理、东安动力锻铸厂副厂长、东安动力总经理助理兼铸造公司总经理，现任本公司副总经理。

19、于健：历任东安公司冶金处主管冶金师，本公司 205 车间技术主任、行政主任，资产经营部副部长、部长，三届监事会监事，现任本公司证券部部长、董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
闫灵喜	中国航空科技工业股份有限公司	证券法律部部长、董事会秘书	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
连刚	哈飞汽车工业集团有限公司	董事长兼总经理	是
赵慧侠	哈飞汽车工业集团有限公司	党委书记	是
孙德山	东安发动机制造有限公司	副总经理	是
杜毅	哈飞汽车工业集团有限公司	董事长兼总经理	是
王海平	中国航空工业集团公司	纪检组组长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由公司股东大会确定，高级管理人员报酬依据董事会审议通过的公司薪酬制度确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 在本公司专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪金标准按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照本公司工资制度确定；(2) 不在本公司专职工作的董事（除独立董事）、监事不在本公司领取报酬和津贴；(3) 本公司独立董事由本公司聘任后，每年可领取 2.5 万元津贴（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司共计支付董监事及高管人员报酬 124.57 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王军	董事	离任	董事会换届
王忠庆	独立董事	离任	董事会换届
李桂荣	独立董事	离任	董事会换届
张宝山	独立董事	离任	董事会换届
于健	监事	离任	监事会换届

刘宝玉	副总经理	离任	高管换届
权森虎	总会计师	离任	高管换届
姜俊奇	董事会秘书	离任	高管换届
范有成	董事、总经理	聘任	董事会换届
须桐兴	独立董事	聘任	董事会换届
郭颂铎	独立董事	聘任	董事会换届
徐国文	独立董事	聘任	董事会换届
张守彦	监事	聘任	监事会换届
张海行	副总经理	聘任	高管变更
陈笠宝	副总经理	聘任	高管变更
王时威	副总经理	聘任	高管换届
刘海波	副总经理	聘任	高管换届
张爱华	副总经理	聘任	高管变更

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,726
公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,856
销售人员	73
技术人员	636
财务人员	37
行政管理人員	76
其他人员	48
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	58
本科	520
大专	761
其他	2,387

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《股东大会规范意见》的规定召集和召开股东大会，按规定的提前公告关于召开股东大会的通知以及提前在上交所网站披露股东大会的会议资料，聘请法律顾问对股东大会的合法性和有效性出具法律意见书。

#### 2、董事与董事会

严格按公司章程规定的选聘程序推荐和选举董事。经公司 2009 年第一次临时股东大会选举，公司董事会进行换届选举，产生公司第四届董事会。公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，诚信、勤勉、尽责地履行自身的职责。根据中国证监会的相关规定，报告期内修订了《公司审计委员会年报工作规程》和《公司章程》，修改后的《公司章程》明确了利润分配的政策。为提高公司董事依法经营的水平和决策能力，报告期内，公司安排部分董事参加相关业务的培训并取得合格证书。

#### 3、监事和监事会

严格按照《公司章程》规定的选聘程序推荐和选聘监事。经公司 2009 年第一次临时股东大会选举，公司监事会进行换届选举，产生公司第四届监事会。公司监事会的人数和构成符合法律法规和《公司章程》的要求。为提高监事执行职务的水平和能力，报告期内公司部分监事参加了相关业务的培训并取得合格证书。

#### 4、开展投资者关系管理工作。

公司非常重视投资者关系管理工作，采取多种方式进行投资者关系管理，在不违反保密规定的前提下认真负责解答股东的询问以及接受媒体的采访。特别是汽车行业回暖后，多次接待投资者现场调研及参观。

#### 5、关于信息披露与透明度

报告期内公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和来电咨询，加强与股东联系和交流；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，确保所有股东享有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定及时披露影响公司业绩的重大事项。

#### 6、开展加强上市公司治理专项活动，对自查问题切实进行了整改。

根据中国证监会及黑龙江证监局的部署和要求，2009 年，公司严格对照“公司治理专项活动自查事项”的整改情况进行了自查，对尚未完成整改的事项——关联方欠款问题予以关注，保证切实有效的进行整改。

年内完成整改的治理问题				
编号	问题说明			
1	股权激励问题，2009 年 11 月，中航工业与中国兵装签署协议，公司控股股东将发生变更，股权激励中止。			
年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
公司关联方哈飞汽车、昌河汽车两家公司应收帐款数额较大	董事长、总经理	金额较大，已与哈飞汽车签署协议。根据协议，哈飞汽车计划三年内将欠款降至正常水平	昌河汽车已完成整改，哈飞汽车按还款协议履行	2011 年底

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
连刚	否	9	4	5	0	0	否
赵慧侠	否	9	4	5	0	0	否
闫灵喜	否	9	3	5	1	0	否
孙德山	否	9	4	5	0	0	否
杜毅	否	9	2	5	2	0	是
范有成	否	9	4	5	0	0	否
须桐兴	是	9	4	5	0	0	否
郭颂铎	是	9	4	5	0	0	否
徐国文	是	9	4	5	0	0	否

杜毅董事因本公司开会时间与所在单位工作安排冲突，未能出席公司四届一次、四届二次董事会，但杜毅先生在认真审阅每次董事会议案、并通过电话了解相关情况的基础上，书面授权委托范有成董事代为出席会议并行使表决权。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

工作制度的建立健全情况：公司制订有《独立董事制度》，具体规定了公司独立董事的职责；公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会，四个专业委员会中独立董事人数均占多数，除战略委员会外，其他委员会主任均由独立董事担任，各委员会均制订有《议事细则》，规定了各自的职责范围及工作流程。

履职情况：报告期内，公司独立董事按照《公司章程》、《独立董事制度》认真履行各项职责，勤勉、尽责。在公司年审机构进行年度审计期间，独立董事与年审会计师进行了多次沟通，推动了审计工作的顺利进行。2009年，独立董事就人事任免、资金占用、对外担保、利润分配及关联交易等有关问题分别出具了独立董事意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司是我国微型汽车发动机开发、生产企业之一。公司业务的经营和发展无需依赖控股股东及其关联企业，完全可以独立运行。
人员方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作，领取本公司薪酬，未在控股股东处兼任何职务和领取薪酬；控股股东推荐董事、监事和经理人选均通过合法程序进行，不存在干涉公司董事会和股东大会人事任免决定的情况。

资产方面独立完整情况	是	本公司资产完整、产权清晰；本公司拥有独立于控股股东的生产系统、工业产权、商标权、非专利技术等资产；本公司拥有独立的采购和销售系统，材料及产品配套件均由自己采购，产品及零配件的销售全部由公司销售部承担；不存在控股股东违规占用本公司的资金、资产及其他资源的情况。
机构方面独立完整情况	是	本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	本公司具有独立的财务会计部门，已建立独立的会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户；依法独立纳税；能够独立作出财务决策，不存在控股股东干涉公司资金使用的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立完善的内部控制制度并切实执行。公司内部控制的目标是保证企业经营管理合法合规，提高经营效率和效果，确保财务报告及相关信息真实完整，促进企业良性发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实地实施情况	对照上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和财政部《企业内部控制制度基本规范》等相关规定进行检查，我公司已经制定了比较完备的内部控制体系。 本公司建立和实施内部控制体系时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面。以确保内部控制制度的有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前尚未进行自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	进一步加强和完善内部控制制度的制订、修订和培训工作，建立一套符合《企业内部控制基本规范》要求的内控制度并切实实施。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司在长期经营中形成了较为稳定合理的财务核算制度，相关规定都符合内部控制要求，董事会将在今后的工作中，继续结合公司的实际情况制订出公司基本财务制度及相关细则，完善与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

依据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）的要求，为提升公司风险防范能力，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第四届董事会十一次会议审议通过。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 30 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 5 月 4 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 7 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 1 月 8 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 12 月 28 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 12 月 29 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2009 年，在国家多项利好政策带动下，我国汽车行业扭转了 2008 年下半年以来的下滑态势，重新实现了高速增长。2009 年全国汽车产销分别达到 1379 万辆和 1364 万辆，创造了历史新高，同比增长 48.3%和 46.1%；在所有汽车品种中，交叉型乘用车受政策优惠最大，市场表现最为突出，产销分别达到 200 万辆和 195 万辆，同比增长 88.9%和 83.4%。2009 年，我公司主配车厂的产销量与去年同期相比均有较大幅度提高，同时新开发的客户需求显著增加，这些都带动了我公司发动机产销较大幅度增长，超额完成了全年的经营目标。

2009 年，我公司共生产微型汽车发动机（含变速箱）356,340 台，同比增长 58.49%；销售 321,849 台，同比增长 38.53%；实现销售收入 215,520 万元，同比增长 22.85%；公司参股的哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司产销形势良好，累计销售发动机 474,853 台，实现销售收入 489,831 万元。报告期内，公司实现净利润 23,409 万元，同比增长 46.13%。

#### 1、市场开发迈出新步伐

在巩固现有车厂配套的基础上，公司在汽车领域重点开发了江淮汽车、郑州海马、比亚乔等新客户，并提供了样机，为下一步批量供应奠定了基础。

变速器产品开发方面，已完成了对奇瑞公司及比亚乔公司供货的准备，预计 2010 年将可批量供货。

#### 2、自主研发取得新进展

一方面，顺应发动机技术发展趋势，进行新产品开发。在 DA4680A/DA4680B 发动机基础上开发了 DAK10A 和 DAK10B 发动机；DA5 系列 1.3L 后驱 MPI 发动机首台样机于 2009 年 6 月 13 日点火成功；DA5 系列 1.3L 前驱 MPI 发动机及 1.3L 后驱 VVT 状态发动机完成样机装配。

另一方面，认真做好市场调研，以需求为导向，着力开发用户需要的产品。为比亚乔公司开发了 DA471QLR 发动机、DAT13R 变速器，为奇瑞公司研制了 BS10-2DQ 变速器，为江淮汽车研制了 K10ARU 发动机、BSA10F 变速器等。

#### 3、质量水平又有新提升

2009 年，公司产品试车故障率、车厂在线故障率、外场早期故障率及单台废品损失四项质量指标与 2008 年实际值相比，平均进步幅度为 13%，特别是外场 4 万公里月平均故障率较 2008 年平均下降了 18%。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：是

2009 年，我公司主配车厂的产销量与去年同期相比均有较大幅度提高，同时新开发的客户需求显著增加，这些都带动了我公司发动机产销较大幅度增长。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1)、主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
整车制造业	2,053,688,215.75	1,821,558,024.87	11.30	24.66	14.71	增加 7.68 个百分点

分产品						
465 系列	1,540,682,380.51	1,342,086,997.15	12.89	45.30	38.36	增加 4.37 个百分点
468 系列	151,098,509.45	132,728,414.79	12.16	-38.19	-44.02	增加 9.15 个百分点

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	1,609,787,522.28	17.52
华东	411,238,513.98	58.49
华北	32,662,179.49	113.69
西南		-100

## (3) 经营成果分析

项 目	金额(元)		增减额	增(+)-减(-) 比率(%)
	2009 年 1-12 月	2008 年 1-12 月		
营业收入	2,155,195,062.11	1,754,328,579.47	400,866,482.64	22.85
营业利润	233,943,002.17	158,637,251.55	75,305,750.62	47.47
净利润	234,093,669.36	160,196,806.51	73,896,862.85	46.13
现金及现金等价物净增加额	28,467,395.37	300,965,503.30	-272,498,107.93	-90.54
营业税金及附加	7,105,067.49	5,235,056.14	1,870,011.35	35.72
销售费用	37,869,811.21	22,237,339.15	15,632,472.06	70.28
财务费用	26,073,677.90	39,912,625.92	-13,838,948.02	-34.67
资产减值损失	20,047,353.58	-16,760,248.42	36,807,602.00	不适用
营业外收入	264,132.10	1,604,890.00	-1,340,757.90	-83.54

注:变动的主要原因:

- 1) 营业收入、营业利润、净利润增加的主要原因是本期销量增加所致;
- 2) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是销售商品收到的现金减少;
- 3) 营业税费增加的主要原因是应交增值税较上年同期有所增加;
- 4) 销售费用增加的主要原因是三包费增加;
- 5) 财务费用减少的主要原因是利息支出减少;
- 6) 资产减值损失变化的主要原因是本期计提减值准备 2005 万元,上年同期冲回减值 3163 万元,并计提非流动资产减值 1487 万元;
- 7) 营业外收入变化的主要原因是上年同期收到政府补助 150 万元。

## (4) 财务状况分析

项 目	金额(元)		增减额	增(+)-减(-) 比率(%)
	2009 年 12 月 31 日	2009 年年初数		
总资产	3,968,098,571.26	3,384,214,532.19	583,884,039.07	17.25
股东权益	2,143,912,485.01	1,909,818,815.65	234,093,669.36	12.26
货币资金	594,632,046.60	456,144,412.89	138,487,633.71	30.36
应收票据	483,462,815.15	99,693,857.65	383,768,957.50	384.95
预付帐款	18,910,646.79	956,029.00	17,954,617.79	1,878.04
存货	384,939,910.30	217,126,520.93	167,813,389.37	77.29
在建工程	55,420,591.84	129,293,898.92	-73,873,307.08	-57.14
应付账款	579,530,027.07	353,978,329.70	225,551,697.37	63.72
预收账款	14,268,010.54	175,874.16	14,092,136.38	8,012.62

应缴税费	-11,636,791.75	6,347,487.99	-17,984,279.74	
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	-60,000,000.00	-100.00
长期借款	200,000,000.00	-	200,000,000.00	不适用
专项应付款	60,750,000.00	-	60,750,000.00	不适用
未分配利润	599,963,934.02	389,279,631.60	210,684,302.42	54.12

注：变动的主要原因：

- 1) 总资产变化的主要原因是应收票据及长期股权投资增加所致；
- 2) 股东权益变化的主要原因是本年实现的净利润；
- 3) 货币资金变化的主要原因是以现金结算应付货款减少；
- 4) 应收票据变化的主要原因是客户以票据方式结算增加；
- 5) 预付帐款增加的主要原因是原材料预付款增加；
- 6) 存货增加的主要原因是库存储备增加；
- 7) 在建工程减少的主要原因是曲轴线转固所致；
- 8) 应付账款变化的主要原因是采购额增加；
- 9) 预收帐款变化的主要原因是预收的货款增加；
- 10) 应缴税费变化的主要原因是采购额增加，进项税留抵；
- 11) 年初一年内到期的非流动负债是中行长期借款转入；
- 12) 长期借款变化的主要原因是新增中航财务公司借款；
- 13) 专项应付款变化的主要原因是新增中央预算内投资项目款；
- 14) 未分配利润变化的主要原因是本年实现的净利润。

#### (5) 现金流量分析

单位：元 币种：人民币

项目	2009年1-12月	2008年1-12月	增(+)/减(-)	变动原因分析
			比率(%)	
经营活动产生的现金流量净额	-152,894,932.38	54,856,795.90		销售商品收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	80,931,066.64	-26,399,853.77		本期收到中央投资项目款6075万元
筹资活动产生的现金流量净额	100,431,261.11	272,508,561.17	-63.15	偿还债务所支付款项增加

#### (6) 对公司净利润影响达到10%以上的参股公司的基本情况

单位：元 币种：人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	注册资本	资产规模	净利润	负债总额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	制造、销售4G1系列汽油发动机及其零部件	50000万元	5,038,233,257.55	730,700,884.99	2,374,827,359.50

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

中国已经成为世界第一的汽车生产大国和消费大国，汽车行业已经成为中国经济的重要支柱产业。目前，我国人均汽车拥有量与发达国家有较大的差距，中国汽车市场还有很大的发展空间。特别是微型汽车，随着居民收入的提高，基础设施的改善，已开始走进城镇居民家庭。2010年，率先走出了世界经济下滑趋势的中国，宏观经济形势总体向好，这将有助于汽车的消费。

同时，应看到，近年来微车市场集中度有所提高，我公司主配车厂面临的竞争压力加大，但随着公司加入中国长安，这种状况将有所改善。

(2) 未来公司发展机遇和挑战，以及公司发展战略

1) 机遇：

2009 年国家颁布的《汽车产业调整振兴规划细则》，确定的降低小排量车型购置税、汽车下乡、以旧换新等惠及我公司经营范围的政策延续至 2010 年底，尽管购置税优惠幅度有所降低，但以旧换新补贴标准大幅提高，整体上将刺激汽车的消费。到 2010 年 2 月，全国汽车销售较同期增长 83.78%，行业向好有利于公司业务发展和竞争力的提升。

中国兵装与中航工业重组中国长安后，主配车厂哈飞汽车与昌河汽车在中国长安的支持下，将逐渐步入良性发展循环，公司对内配套发动机将得到保证，公司的新产品研发、外部市场推广也将受益于此次重组。

2) 挑战：

微车市场集中度不断提高，新车厂不断进入，市场竞争日趋激烈，因公司主配车厂在市场中并不处于领先地位，可能影响本公司发动机销售。

公司与主要配套车厂哈飞汽车、昌河汽车并入中国长安后，企业融合需要一个过程，一段时间内可能影响企业的生产经营。

(3) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营 目标	为达目标拟采取的策略和行动
27.27	单台发动机成本同 比降低 6%	42.6 万台	公司要立足于中国长安内部市场，并积极开拓外部市场，完成全年销售目标。

(4) 资金需求及使用计划

公司 2010 年固定资产投资计划支出 14195 万元，资金来源为银行贷款及自筹。

(5) 风险因素及拟采取的对策和措施

1) 市场集中风险：公司对两大客户哈飞汽车与昌河汽车的配套量，占公司发动机总销售量的 85%以上，如两公司产品销售不利，将影响公司经营计划的执行。

2) 产品风险：DA465Q 及 DA468 系列发动机上市时间较久，毛利率较低，影响公司利润。

3) 原材料涨价风险：2010 年，通胀隐忧初现，原材料价格上涨将增加公司成本，影响公司利润。

应对措施：以“融合、市场、发展”为主线，以全面对标为手段，强化市场营销、产品研发、质量管理、成本控制、管理创新，提升东安动力整体实力，向行业领先水平迈进。

(6) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度
DA2 多气门电喷发动机技术改造	13,000	已完成投资 11659 万元，已付款 11196 万元，设备已进行批量生产。
曲轴加工线技术改造	16,000	已完成投资 9430 万元，已付款 9357 万元，一期设备已进行批量生产，启动二期设备。

BS14R 齿轮线技术改造	2,100	已完成投资 2020 万元, 已付款 1921 万元, 设备已进行批量生产。
合计	31,100	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届一次董事会	2009 年 1 月 7 日	上海证券报 C12 版	2009 年 1 月 8 日
四届二次董事会	2009 年 2 月 27 日	上海证券报 C30 版	2009 年 2 月 28 日
四届三次董事会	2009 年 4 月 8 日	上海证券报 C41 版	2009 年 4 月 10 日
四届四次董事会	2009 年 4 月 23 日	上海证券报 C18 版	2009 年 4 月 25 日
四届五次董事会	2009 年 6 月 19 日	上海证券报 32 版	2009 年 6 月 20 日
四届六次董事会	2009 年 8 月 24 日	上海证券报 C174 版	2009 年 8 月 25 日
四届七次董事会	2009 年 10 月 27 日	上海证券报 B92 版	2009 年 10 月 28 日
四届八次董事会	2009 年 11 月 6 日	上海证券报 B28 版	2009 年 11 月 10 日
四届九次董事会	2009 年 12 月 11 日	上海证券报 27 版	2009 年 12 月 12 日

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及相关法律法规的规定, 认真执行股东大会决议和股东大会授权事项, 及时详细地履行信息披露义务。

##### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

###### (一) 审计委员会工作制度建立及主要内容。

公司三届十七次董事会审议通过了《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》, 四届三次董事会对其进行了补充、修改。该制度主要规定了审计委员会在公司年报编制和披露过程中的职责及工作流程。

###### (二) 履行职责情况。

1) 根据《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》, 公司审计委员会在公司 2009 年年报编制和披露过程中履行了监督、核查职能。在年审注册会计师进场前, 审计委员会审阅了公司 2009 年度财务会计报表, 同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作; 与会计师进行充分沟通, 确定年审的时间、进度等; 随时关注年审工作的进展情况, 及时就有关问题发出督促函; 在年审会计师出具初步审计意见后, 审计委员会就审计过程中出现的一些问题与年审注册会计师进行了充分的沟通, 并达成了一致意见, 认为审计机构出具的审计报告能够充分反映公司 2009 年的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量, 审计结论符合公司的实际情况。

2) 审计委员会于 2010 年 3 月 26 日召开会议, 会议对中瑞岳华会计师事务所的审计工作进行了总结, 认为其出具的审计报告真实、完整地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度的经营成果和现金流量情况, 同意报请董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会于 2009 年召开一次会议，会议审查了 2009 年度在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况，认为：2009 年，公司发动机产销创近 5 年新高，经营质量大幅改善，公司应对管理层给予适当奖励。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司利润来源主要为投资收益，且随着产销量的增加，对资金需求也增大，为了确保公司持续稳定发展，结合公司 2010 年度经营规划及资金需求的情况，公司董事会决定：公司 2009 年度不进行利润分配，亦不以公积金转增股本。	生产经营及固定资产投资。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006 年度	0	36,812,484.08	0
2007 年度	0	150,701,419.51	0
2008 年度	0	160,196,806.51	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为规范公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部使用人使用本公司信息的相关行为，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》等有关规定，制定《对外信息报送和使用管理制度》。

同时，公司为进一步规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》等有关规定，制定《内幕信息知情人登记备案制度》。

上述两项制度，均于 2010 年 3 月 22 日经公司董事会审议通过(详见临时公告 2010-004 号)。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数		3
监事会会议情况	监事会会议议题	
2009年1月7日召开四届一次监事会会议	《关于选举监事会主席的议案》	
2009年4月8日召开四届二次监事会会议	《公司2008年度监事会工作报告》、《公司2008年度财务决算报告》、《公司2009半年度报告及摘要》、《公司2008年度财务预算报告》、《关于续签关联交易协议及预计2009年度日常关联交易的议案》	
2009年8月24日召开四届三次监事会会议	《公司2009年半年度报告及摘要》	

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会2009年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理和其他高级管理人员在报告期内执行公司职务时没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司依据五分开的原则，业务独立、财务系统独立，人员、机构独立配置，资产完整，季度报告、半年度报告和年度报告如实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

募集资金未有使用到本期的情况。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产情况。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本公司在报告期内发生的关联交易属正常业务往来，价格公平、合理，没有发现损害本公司利益的情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
哈飞汽车股份有限公司	其他	销售商品	汽车发动机	市场价	116,636.71	54.12
江西昌河铃木汽车有限责任公司	其他	销售商品	汽车发动机	市场价	7,811.89	3.62
合肥昌河汽车有限责任公司	其他	销售商品	汽车发动机	市场价	22,694.19	10.53
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	其他	销售商品	汽车发动机	市场价	10,617.78	4.93
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	参股子公司	销售商品	发动机零部件	市场价	26,463.76	12.28
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	水电气服务	关联交易协议	15,497.42	94.84
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	其他	购买商品	汽车零部件	市场价	14,130.88	9.33
合计				/	213,852.63	

### (六) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	详见股权分置改革说明书	未有违反承诺的情况发生

截止 2009 年 7 月 5 日，公司有限售条件流通股获得流通权已满 36 个月，根据股改承诺，公司剩余限售流通股共计 25189.3 万股全部转为无限售条件流通股。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	3

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C12 版	2009 年 1 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
四届一次董事会决议公告	上海证券报 C12 版	2009 年 1 月 8 日	
四届一次监事会决议公告	上海证券报 C12 版	2009 年 1 月 8 日	
异常波动公告	上海证券报 C31 版	2009 年 2 月 25 日	
四届二次董事会决议公告	上海证券报 C30 版	2009 年 2 月 28 日	
四次三次董事会决议及召开 2008 年度股东大会公告	上海证券报 C41 版	2009 年 4 月 10 日	
关于续签关联交易协议及预计 2009 年度日常关联交易公告	上海证券报 C41 版	2009 年 4 月 10 日	
四届二次监事会决议公告	上海证券报 C41 版	2009 年 4 月 10 日	
2009 年第一季度报告	上海证券报 C18 版	2009 年 4 月 25 日	
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 A16 版	2009 年 5 月 4 日	

股东减持公告	上海证券报 C22 版	2009 年 5 月 22 日
四届五次董事会决议公告	上海证券报 32 版	2009 年 6 月 20 日
有限售条件的流通股上市流通公告	上海证券报 B2 版	2009 年 7 月 2 日
半年度报告	上海证券报 C174 版	2009 年 8 月 25 日
股东减持公告	上海证券报 B15 版	2009 年 9 月 22 日
澄清公告	上海证券报 B6 版	2009 年 10 月 23 日
股东减持公告	上海证券报 32 版	2009 年 10 月 24 日
简式权益变动报告书	上海证券报 32 版	2009 年 10 月 24 日
2008 年第三季度报告	上海证券报 B92 版	2009 年 10 月 28 日
关于本公司控股股东变更的提示性公告	上海证券报 B92 版	2009 年 10 月 28 日
停牌公告	上海证券报 B10 版	2009 年 11 月 3 日
关于国有股东转让所持本公司国有股的提示性公告	上海证券报 B18 版	2009 年 11 月 5 日
简式权益变动报告书	上海证券报 13 版	2009 年 11 月 7 日
收购报告书摘要	上海证券报 13 版	2009 年 11 月 7 日
四届八次董事会会议决议公告	上海证券报 B28 版	2009 年 11 月 10 日
重大事项进展公告	上海证券报 B28 版	2009 年 11 月 10 日
关于收购报告书摘要个别信息更正的公告	上海证券报 B32 版	2009 年 11 月 11 日
实际控制人变更的提示公告	上海证券报 B32 版	2009 年 11 月 11 日
收购报告书摘要(修正版)		2009 年 11 月 11 日
关于中航工业向中国长安转让即将持有的本公司国有股的提示性公告	上海证券报 B19 版	2009 年 12 月 11 日
四届九次董事会决议公告	上海证券报 27 版	2009 年 12 月 12 日
关于增加 2009 年度日常关联交易公告	上海证券报 27 版	2009 年 12 月 12 日
关于向关联方贷款的关联交易公告	上海证券报 27 版	2009 年 12 月 12 日
收购报告书摘要	上海证券报 27 版	2009 年 12 月 12 日
简式权益变动报告书	上海证券报 B12 版	2009 年 12 月 15 日
关于中航光电与我公司国有股权置换获国资委批复的公告	上海证券报 B20 版	2009 年 12 月 16 日
2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B25 版	2009 年 12 月 29 日
关于国有股权划转至中国长安获国资委批复的公告	上海证券报 B25 版	2009 年 12 月 29 日
关于中航光电与我公司国有股权置换获中航科工股东大会批准的公告	上海证券报 B5 版	2009 年 12 月 30 日

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 04845 号

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“东安动力”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表,2009 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东安动力管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,东安动力财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了东安动力 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师:张天福  
陈俊

2010 年 4 月 12 日

**资产负债表（一）**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		594,632,046.60	456,144,412.89
交易性金融资产			
应收票据		483,462,815.15	99,693,857.65
应收账款		845,508,736.37	1,120,377,749.17
预付款项		18,910,646.79	956,029.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,503,472.26	16,194,993.63
存货		384,939,910.30	217,126,520.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,338,957,627.47	1,910,493,563.27
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		984,953,242.43	783,504,727.12
投资性房地产			
固定资产		588,767,109.52	560,922,342.88
在建工程		55,420,591.84	129,293,898.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,629,140,943.79	1,473,720,968.92
资产总计		3,968,098,571.26	3,384,214,532.19

法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

**资产负债表（二）**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		360,000,000.00	375,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		344,407,773.47	360,655,521.35
应付账款		579,530,027.07	353,978,329.70
预收款项		14,268,010.54	175,874.16
应付职工薪酬		59,227,530.84	47,311,626.95
应交税费		-11,636,791.75	6,347,487.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		190,941,589.28	249,509,473.82
一年内到期的非流动负债			60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,536,738,139.45	1,452,978,313.97
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		60,750,000.00	
预计负债		26,697,946.80	21,417,402.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,447,946.80	21,417,402.57
负债合计		1,824,186,086.25	1,474,395,716.54
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积		856,443,159.06	856,443,159.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		225,425,391.93	202,016,024.99
一般风险准备			
未分配利润		599,963,934.02	389,279,631.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,143,912,485.01	1,909,818,815.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,968,098,571.26	3,384,214,532.19

法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

**利润表**  
2009 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,155,195,062.11	1,754,328,579.47
减: 营业成本		1,899,211,399.03	1,684,952,248.99
营业税金及附加		7,105,067.49	5,235,056.14
销售费用		37,869,811.21	22,237,339.15
管理费用		185,965,236.76	144,078,943.46
财务费用		26,073,677.90	39,912,625.92
资产减值损失		20,047,353.58	-16,760,248.42
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		255,020,486.03	283,964,637.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		255,020,486.03	254,135,073.69
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		233,943,002.17	158,637,251.55
加: 营业外收入		264,132.10	1,604,890.00
减: 营业外支出		113,464.91	45,335.04
其中: 非流动资产处置损失		113,464.91	45,335.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		234,093,669.36	160,196,806.51
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		234,093,669.36	160,196,806.51
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.5066	0.3467
(二) 稀释每股收益		0.5066	0.3467
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		234,093,669.36	160,196,806.51

法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

**现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,243,006,110.31	1,646,904,066.16
收到的税费返还	252,667.51	3,236,542.06
收到其他与经营活动有关的现金	21,105,498.47	7,612,630.64
经营活动现金流入小计	1,264,364,276.29	1,657,753,238.86
购买商品、接受劳务支付的现金	945,388,715.57	1,205,535,479.89
支付给职工以及为职工支付的现金	192,485,263.44	153,769,017.30
支付的各项税费	88,804,548.83	106,672,813.69
支付其他与经营活动有关的现金	190,580,680.83	136,919,132.08
经营活动现金流出小计	1,417,259,208.67	1,602,896,442.96
经营活动产生的现金流量净额	-152,894,932.38	54,856,795.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		36,140,503.63
取得投资收益收到的现金	51,975,649.18	36,628,382.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,750,000.00	
投资活动现金流入小计	112,755,649.18	72,768,886.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,824,582.54	98,857,799.83
投资支付的现金		310,940.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,824,582.54	99,168,739.83
投资活动产生的现金流量净额	80,931,066.64	-26,399,853.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	720,000,000.00	482,876,666.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	720,000,000.00	482,876,666.67
偿还债务支付的现金	595,000,000.00	189,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,568,738.89	21,368,105.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	619,568,738.89	210,368,105.50
筹资活动产生的现金流量净额	100,431,261.11	272,508,561.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	28,467,395.37	300,965,503.30
加: 期初现金及现金等价物余额	360,410,168.02	59,444,664.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	388,877,563.39	360,410,168.02

法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	462,080,000.00	856,443,159.06			202,016,024.99		389,279,631.60	1,909,818,815.65
加: 会计 政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	462,080,000.00	856,443,159.06			202,016,024.99		389,279,631.60	1,909,818,815.65
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					23,409,366.94		210,684,302.42	234,093,669.36
(一) 净利润							234,093,669.36	234,093,669.36
(二) 其他综合 收益								
上述(一)和 (二)小计							234,093,669.36	234,093,669.36
(三)所有者投 入和减少资本								
1. 所有者投入 资本								
2. 股份支付计 入所有者权益 的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					23,409,366.94		-23,409,366.94	
1. 提取盈余公 积					23,409,366.94		-23,409,366.94	
2. 提取一般风 险准备								
3. 对所有者(或 股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权 益内部结转								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)								
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)								
3. 盈余公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余 额	462,080,000.00	856,443,159.06			225,425,391.93		599,963,934.02	2,143,912,485.01

法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

所有者权益变动表  
2008 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	462,080,000.00	875,959,209.80			185,996,344.34		245,102,505.74	1,769,138,059.88
加: 会计政 策变更								
前期差 错更正								
其他								
二、本年初余额	462,080,000.00	875,959,209.80			185,996,344.34		245,102,505.74	1,769,138,059.88
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		-19,516,050.74			16,019,680.65		144,177,125.86	140,680,755.77
(一) 净利润							160,196,806.51	160,196,806.51
(二) 其他综合收 益		-19,516,050.74						-19,516,050.74
上述(一)和(二) 小计		-19,516,050.74					160,196,806.51	140,680,755.77
(三) 所有者投入 和减少资本								
1. 所有者投入资 本								
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额								
3. 其他								
(四) 利润分配					16,019,680.65		-16,019,680.65	
1. 提取盈余公积					16,019,680.65		-16,019,680.65	
2. 提取一般风险 准备								
3. 对所有者(或 股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益 内部结转								
1. 资本公积转增 资本(或股本)								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补 亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	462,080,000.00	856,443,159.06			202,016,024.99		389,279,631.60	1,909,818,815.65

法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

**哈尔滨东安汽车动力股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2009 年度**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国航空工业总公司航空资字[1998]526号文批准,由哈尔滨东安发动机(集团)有限公司(以下简称“集团公司”)独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1998]160号和证监发字161号文批准,公司于1998年9月10日通过上海证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行人民币普通股8,200万股,并于同年10月14日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码600178。

公司于1998年10月8日领取了哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(2301001004465号)。公司注册地址:哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区13栋;法定代表人:连刚;注册资本:46,208万元人民币;经营范围:汽车发动机、变速器及其零部件的开发、生产、销售;制造锻铸件、液压件;购销汽车(不含小轿车)。主要产品有微型汽车发动机、变速器及微型汽车发动机相关零部件。

为中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航二集团”)重组之需要,经财政部财企[2003]88号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等3家上市公司国有股划转有关问题的批复》及财企[2003]130号《关于中国航空科技工业股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》的批准,将哈尔滨东安发动机(集团)有限公司所持本公司32350万股、占总股本的70.01%的股份划转至中航二集团,再由其投入中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)。中航科工经国资函[2003]2号文批准,于2003年4月30日依法设立,并于同年10月30日在香港联合交易所有限公司上市交易。公司股权过户手续已于2003年7月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。2008年11月6日,公司实际控制人中航二集团与中航一集团重组设立中国航空工业集团公司,公司实际控制人变更为中国航空工业集团公司。

依据2006年6月21日公司股权分置改革相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》,公司非流通股股东(中航科工)按照每10股送3.5股的方式向流通股股东支付对价换取上市流通权,共计送出4,850.30万股。中航科工于2007年度减持公司股份3,434,000股,2009年度减持公司股份19,670,000股。截止2009年12月31日,中航科工持有本公司股份251,893,000股,占54.51%。

经 2009 年 12 月 29 日中航科工召开的股东大会审议通过，中国航空工业集团公司以所持有中航光电科技股份有限公司 43.34% 的股权置换中航科工持有的本公司 54.51% 股权。

中国航空工业集团公司拟将其与中航科工进行股权置换后获得的本公司股权（持有 54.51% 东安动力股权）划转到中国长安汽车集团股份有限公司，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江西昌河汽车有限责任公司等 5 户企业国有股权无偿划转有关问题的批复》的文件，原则同意本公司 54.51% 股权采取无偿划转方式划转至中国长安汽车集团股份有限公司，待相关手续完善后报国务院国有资产监督管理委员会办理股权变更事宜。

本公司财务报表于 2010 年 4 月 8 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2009 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物指本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 4、 外币业务和外币报表折算

#### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

#### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债

表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

## 5、金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现

值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A. 在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再根据客户的信用程度等实际情况,按照信用组合进行减值测试。

##### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、6 应收款项”。

##### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

##### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生

金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后,不再转回。

## 6、应收款项

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;②因债务人逾期未履行其偿债义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

### (2) 坏账损失的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

### (3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	15%	15%
3-4年	20%	20%
4-5年	30%	30%
5年以上	100%	100%

## 7、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品和低值易耗品按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用与发出时按计划成本计价，按月结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

产成品按实际成本计价，领用与发出时按“加权平均法”计价。

### （3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，专用工装按照定额摊销。

## 8、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### （1）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，均确定对被投资单位具有重大

影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

## （2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定

### (3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时确认固定资产:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、动力设备、运输设备、工业窑炉、电子设备和其他经营设备七类。

#### (4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	0%	5.00
机械设备	10年	0%	10.00
动力设备	10年	0%	10.00
运输设备	5年	0%	20.00
工业窑炉	7年	0%	14.29
电子设备	5年	0%	20.00
其他经营设备	7年	0%	14.29

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### (5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### (6) 融资租入固定资产

##### ①融资租入固定资产认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

#### ② 融资租入的固定资产的计价方法

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

#### ③ 融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 10、在建工程

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### 11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生。
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或库存商品成本。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 14、预计负债

#### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 15、股份支付

#### (1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### (2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

#### ④后续计量

A.在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B.在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 16、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

### 17、资产减值

(1) 资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉等。

#### (2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定:以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,公司在认定资产组时,还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

### (6) 商誉减值

本公司合并所形成的商誉,在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账

面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失,并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 18、收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠计量;
- ④相关经济利益很可能流入本公司;
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时,才能予以确认:

- A.与交易相关的经济利益能够流入公司;
- B.收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

- A.利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B.使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 20、非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

### 21、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

(3) 本公司作为债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，不确认或有应收金额。

## 22、所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

① 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额计入所有者权益外,其他情况减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生主要会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正事项。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	4.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠及批文

根据黑龙江省科技厅 2009 年 1 月 16 日下发的《关于认定黑龙江省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》(黑科联发[2009]2 号),本公司被认定为 2008 年度第一批高新技术企业,企业所得税率执行高新技术企业 15%的税率。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期末指 2009 年 12 月 31 日,期初指 2009 年 1 月 1 日,本期指 2009 年度,上期指 2008 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			533.02			1,040.38
-人民币			533.02			1,040.38
银行存款:			388,877,030.37			360,409,127.64
-人民币			388,877,030.37			360,409,127.64
其他货币资金:			205,754,483.21			95,734,244.87

-人民币	205,754,483.21	95,734,244.87
合计	594,632,046.60	456,144,412.89

注：①货币资金期末较期初有所增加，主要系银行承兑汇票保证金缴存比例增大，致使其他货币资金大幅增加。

②其他货币资金期初数、期末数为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	483,462,815.15	99,693,857.65
商业承兑汇票		
合计	483,462,815.15	99,693,857.65

注：应收票据期末较期初大幅增加，主要系受国家扶持汽车产业发展政策的影响，公司产销规模扩大，本期用银行承兑汇票结算的销售款大幅增加。

### (2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
庞大汽贸集团股份有限公司	2009.09	2010.06	40,000,000.00	银行承兑汇票
哈尔滨东安广来汽车销售维修有限公司	2009.07	2010.05	36,000,000.00	银行承兑汇票
陕西天锐汽车销售服务有限公司	2009.10	2010.05	24,600,000.00	银行承兑汇票
合肥昌河汽车有限责任公司	2009.09	2010.04	19,200,000.00	银行承兑汇票
山西昌河汽车有限责任公司	2009.08	2010.02	10,000,000.00	银行承兑汇票
合计			129,800,000.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	847,791,634.69	90.78	84,063,804.12	9.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	86,100,397.93	9.22	4,319,492.13	5.02
合计	933,892,032.62	100.00	88,383,296.25	9.46

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,134,753,785.30	93.88	84,063,804.12	7.41

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

其他不重大应收账款	74,000,210.37	6.12	4,312,442.38	5.83
合计	1,208,753,995.67	100.00	88,376,246.50	7.31

注：单项金额重大的应收账款系指 10000 万元以上的应收款项，期末单项金额重大的应收款项系公司应收潜在关联方哈飞汽车股份有限公司和合肥昌河汽车有限责任公司货款。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)
哈飞汽车股份有限公司	725,975,083.93	75,451,756.58	10.39
合肥昌河汽车有限责任公司	121,816,550.76	8,612,047.54	7.07
合计	847,791,634.69	84,063,804.12	

注：坏账准备系根据公司与对方商定的偿还计划，按一年期贷款利率计算预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提。鉴于哈飞汽车股份有限公司和合肥昌河汽车有限责任公司财务状况及经营情况未得到根本性改善，并且其欠款余额较大，按上述方法计算确定的多计提的坏账准备，公司本期未予冲回。

② 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	85,817,170.47	99.67	4,291,169.38	61,922,897.13	83.68	3,096,144.86
1 至 2 年	283,227.46	0.33	28,322.75	11,945,801.24	16.15	1,194,580.12
2 至 3 年				91,700.00	0.12	13,755.00
3 至 4 年				39,812.00	0.05	7,962.40
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	86,100,397.93	100.00	4,319,492.13	74,000,210.37	100.00	4,312,442.38

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
哈飞汽车股份有限公司	潜在同一控制人	725,975,083.93	一年以内	77.74
合肥昌河汽车有限责任公司	潜在同一控制人	121,816,550.76	一年以内	13.04
江西昌河铃木汽车有限责任	潜在同		一年以内	1.60

公司九江分公司	一控制人	14,950,000.00		
一汽吉林汽车有限公司		62,823,386.95	一年以内	6.73
东安黑豹股份有限公司		1,246,891.63	一年以内	0.13
合计		926,811,913.27		99.24

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
哈飞汽车股份有限公司	潜在同一控制人	725,975,083.93	77.74
合肥昌河汽车有限责任公司	潜在同一控制人	121,816,550.76	13.04
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	潜在同一控制人	14,950,000.00	1.60
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同一最终控制人	1,028,968.07	0.11
合计		863,770,602.76	92.49

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	期初金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	11,830,747.74	55.19	9,464,598.19	80.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	9,606,967.65	44.81	469,644.94	4.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	21,437,715.39	100.00	9,934,243.13	46.34
(续) 其他不重大其他应收款	4,587,875.74	24.91	219,468.76	4.78
合计	18,418,623.48	100.00	2,223,629.85	12.07

注：单项金额重大的其他应收款系指 1000 万元以上的应收款项，期末数中单项金额重大的其他应收款系应收哈尔滨东安汽车动力销售有限公司款项；鉴于哈尔滨东安汽车动力销售有限公司经营状况欠佳，且未能履行双方签订的还款协议，公司对其他应收款中应收哈尔滨东安汽车动力销售公司款项采用个别认定法，按 80%比例计提坏帐。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
---------	------	------	----------

哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	11,830,747.74	9,464,598.19	80.00
合计	11,830,747.74	9,464,598.19	

②其他不重大其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,044,812.00	94.15	429,490.60	4,047,104.09	88.21	189,353.01
1至2年	361,384.00	3.76		340,000.00	7.41	
2至3年				200,771.65	4.38	30,115.75
3至4年	200,771.65	2.09	40,154.34			
4至5年						
5年以上						
合计	9,606,967.65	100.00	469,644.94	4,587,875.74	100.00	219,468.76

(3) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	11,830,747.74	借款
肇东市宏大齿轮有限责任公司	7,415,321.22	加工费
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,150,500.40	模具费
合计	20,396,569.36	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,910,646.79	100.00	956,029.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	18,910,646.79	100.00	956,029.00	100.00

注：预付账款期末余额大幅增加，系本期业务量增大所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
肇东市宏大齿轮有限责任公司		14,016,858.78	1年以内	尚未到货结算
中石油天然气黑龙江哈尔滨销售分公司		300,000.00	1年以内	尚未到货结算
美艾格工业自动化系统(上海)有		214,725.00	1年以内	尚未到货

限公司			结算
雷尼绍吗(上海)贸易有限公司	146,136.00	1 年以内	尚未到货 结算
上海德润宝化学贸易有限公司	45,000.00	1 年以内	尚未到货 结算
合 计	<u>14,722,719.78</u>		

(3) 预付款项期末数中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,481,082.27	3,027,718.68	45,453,363.59
在产品	76,716,593.20	782,717.90	75,933,875.30
库存商品	263,329,942.42	1,216,134.83	262,113,807.59
周转材料	25,126.00		25,126.00
委托加工物资	7,042,423.71	5,628,685.89	1,413,737.82
合 计	<u>395,595,167.60</u>	<u>10,655,257.30</u>	<u>384,939,910.30</u>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,601,135.25	670,246.95	38,930,888.30
在产品	59,430,768.51		59,430,768.51
库存商品	111,509,561.22		111,509,561.22
周转材料	52,031.34		52,031.34
委托加工物资	7,203,271.56		7,203,271.56
合 计	<u>217,796,767.88</u>	<u>670,246.95</u>	<u>217,126,520.93</u>

注：存货期末比期初余额大幅增加，系行业市场向好，公司为适应生产销售规模扩大相应增加的储备。

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	670,246.95	2,357,471.73			3,027,718.68
在产品		782,717.90			782,717.90
库存商品		1,216,134.83			1,216,134.83

周转材料

委托加工物资		5,628,685.89		5,628,685.89
合 计	670,246.95	9,985,010.35		10,655,257.30

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

## 7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	制造业	注①	马川利	发动机及其零部件制造	500,000,000.00	36.00	36.00
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	制造业	注②	于建华	发动机零部件制造	15,000,000.00	35.00	35.00
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	制造业	注③	柴寿颖	发动机零部件制造	60,000,000.00	25.00	25.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	5,038,233,257.55	2,374,827,359.50	2,663,405,898.05	4,898,309,848.84	730,700,884.99
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	20,488,220.10	5,624,355.25	14,863,864.85	14,124,652.59	692,937.08
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	140,115,820.15	58,802,847.17	81,312,972.98	158,210,032.28	20,073,496.74

注：①哈尔滨开发区哈平路集中区烟台路6号。

②哈尔滨开发区哈平路集中区大连路A-6段。

③哈尔滨市平房区联盟大街139号。

## 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	783,504,727.12	255,160,604.84	53,712,089.53	984,953,242.43
其他股权投资	19,178,534.94	-	-	19,178,534.94
减：长期股权投资减值准备	19,178,534.94	-	-	19,178,534.94
合 计	783,504,727.12	255,160,604.84	53,712,089.53	984,953,242.43

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	权益法	180,000,000.00	760,902,069.81	197,924,053.49	958,826,123.30
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	权益法	5,250,000.00	4,680,605.38	242,527.98	4,923,133.36
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	权益法	15,000,000.00	17,922,051.93	3,281,933.84	21,203,985.77
南京长安汽车有限公司	成本法	19,178,534.94	19,178,534.94		19,178,534.94
合 计			802,683,262.06	201,448,515.31	1,004,131,777.37

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	36.00	36.00				51,975,649.18
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	35.00	35.00				
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	25.00	25.00				1,596,321.54
南京长安汽车有限公司	4.98	4.98		19,178,534.94		
合 计				19,178,534.94		53,571,970.72

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,694,189,272.36	139,476,017.01	4,180,578.65	1,829,484,710.72

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	254,529,364.36	1,662,368.78		256,191,733.14
工业炉窑	83,026,095.83	2,224,786.35		85,250,882.18
机械设备	1,255,586,904.37	131,955,493.38	1,968,709.40	1,385,573,688.35
动力设备	42,549,064.68	566,068.38	305,328.00	42,809,805.06
运输设备	14,492,247.03	1,471,234.50	1,028,768.25	14,934,713.28
电子设备	34,551,708.43	32,649.57	816,022.00	33,768,336.00
其他经营设备	9,453,887.66	1,563,416.05	61,751.00	10,955,552.71
二、累计折旧合计	1,120,268,781.50	108,683,896.76	3,405,752.51	1,225,546,925.75
其中：房屋及建筑物	148,303,746.22	9,100,120.25		157,403,866.47
工业炉窑	73,664,863.85	3,495,146.46		77,160,010.31
机械设备	812,998,063.21	90,974,909.28	1,263,964.93	902,709,007.56
动力设备	37,227,980.30	1,476,183.65	299,815.50	38,404,348.45
运输设备	8,994,395.34	1,745,805.77	968,043.77	9,772,157.34
电子设备	32,462,128.87	961,683.70	816,022.00	32,607,790.57
其他经营设备	6,617,603.71	930,047.65	57,906.31	7,489,745.05
三、账面净值合计	573,920,490.86			603,937,784.97
其中：房屋及建筑物	106,225,618.14			98,787,866.67
工业炉窑	9,361,231.98			8,090,871.87
机械设备	442,588,841.16			482,864,680.79
动力设备	5,321,084.38			4,405,456.61
运输设备	5,497,851.69			5,162,555.94
电子设备	2,089,579.56			1,160,545.43
其他经营设备	2,836,283.95			3,465,807.66
四、减值准备合计	12,998,147.98	2,344,680.20	172,152.73	15,170,675.45
其中：房屋及建筑物				
工业炉窑				
机械设备	12,998,147.98	2,344,680.20	172,152.73	15,170,675.45
动力设备				
运输设备				
电子设备				
其他经营设备				
五、账面价值合计	560,922,342.88			588,767,109.52
其中：房屋及建筑物	106,225,618.14			98,787,866.67
工业炉窑	9,361,231.98			8,090,871.87
机械设备	429,590,693.18			467,694,005.34
动力设备	5,321,084.38			4,405,456.61
运输设备	5,497,851.69			5,162,555.94
电子设备	2,089,579.56			1,160,545.43
其他经营设备	2,836,283.95			3,465,807.66

注：本期折旧额为 108,683,896.76 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 139,476,017.01 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,909,194.82	2,564,514.62	2,344,680.20		全额计提减值
合计	<u>4,909,194.82</u>	<u>2,564,514.62</u>	<u>2,344,680.20</u>		

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BS14R 齿轮线	7,622,484.70		7,622,484.70	4,930,631.04		4,930,631.04
曲轴粗加工线	1,663,855.19		1,663,855.19	79,806,315.16		79,806,315.16
DA2 多气门电喷发动机生产线技术改造	427,800.00		427,800.00	5,443,803.25		5,443,803.25
缸体毛坯铸造线技术改造				2,088,050.22		2,088,050.22
外购设备	45,706,451.95		45,706,451.95	36,907,099.25		36,907,099.25
DA6 发动机生产线				118,000.00		118,000.00
合计	<u>55,420,591.84</u>		<u>55,420,591.84</u>	<u>129,293,898.92</u>		<u>129,293,898.92</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
曲轴粗加工线	160,000,000.00	79,806,315.16	12,987,741.00	90,584,914.19	545,286.78	1,663,855.19
合计		<u>79,806,315.16</u>	<u>12,987,741.00</u>	<u>90,584,914.19</u>	<u>545,286.78</u>	<u>1,663,855.19</u>

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
曲轴粗加工线	3,255,960.00	359,910.00	6.966	58.49%	100.00%	自筹、银行贷款
合计	<u>3,255,960.00</u>	<u>359,910.00</u>				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
曲轴粗加工线	58.49%	

### 11、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	90,599,876.35	7,717,663.03	-	-	98,317,539.38
二、存货跌价准备	670,246.95	9,985,010.35	-	-	10,655,257.30
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	19,178,534.94	-	-	-	19,178,534.94
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	12,998,147.98	2,344,680.20	-	172,152.73	15,170,675.45
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	123,446,806.22	20,047,353.58	-	172,152.73	#####

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款		305,000,000.00
信用借款	360,000,000.00	70,000,000.00
合 计	360,000,000.00	375,000,000.00

注：期末无抵押、质押、担保情况。

### 13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	344,407,773.47	360,655,521.35
商业承兑汇票		
合 计	344,407,773.47	360,655,521.35

## 14、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
采购材料费	554,445,837.40	340,449,917.00
采购工具费	25,084,189.67	13,528,412.70
合计	579,530,027.07	353,978,329.70

### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	13,696,315.54	未结算	否
合计	13,696,315.54		

## 15、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
货款	14,268,010.54	175,874.16
合计	14,268,010.54	175,874.16

注：预收货款期末余额较期初大幅增加，系预收江西昌河铃木汽车有限责任公司的发动机货款，尚未发货结算。

## 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,444,875.32	128,182,049.56	128,182,049.60	27,444,875.28
二、职工福利费		13,644,362.21	13,644,362.21	
三、社会保险费	2,794,055.95	45,179,763.93	34,895,436.05	13,078,383.83
养老保险	1,210,123.60	28,200,050.84	22,062,867.14	7,347,307.30
医疗保险	520,664.34	12,236,977.18	10,590,555.45	2,167,086.07
工伤保险	285,986.88	1,410,002.68	659,758.56	1,036,231.00
失业保险	312,274.40	2,563,640.92	1,192,980.03	1,682,935.29
生育保险	465,006.73	769,092.31	389,274.87	844,824.17
四、住房公积金	3,118,161.98	15,381,845.88	13,829,846.28	4,670,161.58

五、辞退福利	9,135,803.41	1,209,497.12	2,960,121.13	7,385,179.40
六、工会经费	1,010,330.71	2,563,641.01	2,440,955.20	1,133,016.52
七、职工教育经费	3,808,399.58	1,922,730.88	215,216.23	5,515,914.23
合计	<u>47,311,626.95</u>	<u>208,083,890.59</u>	<u>196,167,986.70</u>	<u>59,227,530.84</u>

### 17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-6,595,533.54	5,632,775.37
消费税		
营业税		
企业所得税	-5,355,884.01	
个人所得税	314,625.80	67,313.90
城市维护建设税		411,981.00
教育费附加		235,417.72
合计	<u>-11,636,791.75</u>	<u>6,347,487.99</u>

注：本期应交税费减少金额较大主要是进项税增大和预缴所得税未退所致。

### 18、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
物料款、风水电汽、租赁费	111,736,872.71	181,470,482.75
保证金	1,494,556.43	1,306,383.67
模具费	1,771,085.46	
修理费	784,565.83	764,406.08
其他	5,031,932.01	4,789,596.50
公积金	14,504,645.07	
修车费	351,538.00	191,352.00
应付采购设备及在建工程款	50,621,622.94	56,323,185.99
应付三包费	2,947,537.35	2,947,063.35
暂收风险金、保证金	1,297,233.48	1,317,003.48
政府补贴	400,000.00	400,000.00
合计	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

190,941,589.28

249,509,473.82

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	101,535,832.54	物料款、风水电汽、租赁费
合 计	101,535,832.54	

## 19、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	-	60,000,000.00

## 20、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	21,417,402.57	5,280,544.23		26,697,946.80
合 计	21,417,402.57	5,280,544.23		26,697,946.80

## 21、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

② 长期借款明细情况

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币 种	外 币 金 额	期末数		期初数	
						本币金额	外币 金 额	本币金额	外币 金 额
中航第一 集团财务 有限公司	2009-8-4	2014-8-4	4.00	RMB		200,000,000.00			
合 计						200,000,000.00			

## 22、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
收中国航空工业集团 公司中央预算内 投资项目拨款		60,750,000.00		60,750,000.00	
合 计		60,750,000.00		60,750,000.00	

注：发改办产业<2009>2425 号，关于重点产业振兴和技术改造 2009 年新增中央预算内投资项目的复函

## 23、股本

(单位：万股)

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股 份									
1. 发起人股份	22,878.90	49.51%				-22,878.90	-22,878.90		
其中：国家持有股 份									
境内法人 持有股份	22,878.90	49.51%				-22,878.90	-22,878.90		
外资法人 持有股份									
其他									
2. 募集法人股									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他 股									
尚未流通股份合 计	22,878.90	49.51%				-22,878.90	-22,878.90		
二、已上市流通股 份									
1. 人民币普通股	23,329.10	50.49%				22,878.90	22,878.90	46,208.00	100.00%
2. 境内上市的外 资股									
3. 境外上市的外 资股									
4. 其他									
已上市流通股份 合计	23,329.10	50.49%				22,878.90	22,878.90	46,208.00	100.00%
三、股份总数	46,208.00	100.00%						46,208.00	100.00%

注：中航科工 2009 年度累计减持公司股份 19,670,000 股，截至 2009 年 12 月 31 日，中航科工持有股份为 251,893,000 股，均为无限售条件普通股。

## 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	853,677,808.06			853,677,808.06
其他资本公积	2,765,351.00			2,765,351.00
合 计	856,443,159.06			856,443,159.06

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	202,016,024.99	23,409,366.94		225,425,391.93
合 计	202,016,024.99	23,409,366.94		225,425,391.93

注：公司法定盈余公积金按本年净利润的 10% 计提。

## 26、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	389,279,631.60	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	389,279,631.60	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	234,093,669.36	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	23,409,366.94	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	599,963,934.02	

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,053,688,215.75	1,647,492,505.11
其他业务收入	101,506,846.36	106,836,074.36
<b>营业收入合计</b>	<b>2,155,195,062.11</b>	<b>1,754,328,579.47</b>
主营业务成本	1,821,558,024.87	1,587,921,077.96
其他业务成本	77,653,374.16	97,031,171.03
<b>营业成本合计</b>	<b>1,899,211,399.03</b>	<b>1,684,952,248.99</b>

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微型发动机	1,729,879,786.00	1,506,526,280.84	1,353,789,311.76	1,254,418,896.57
微发配件	323,808,429.75	315,031,744.03	293,703,193.35	333,502,181.39

小 计	2,053,688,215.75	1,821,558,024.87	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96
减：内部抵销数				
合 计	2,053,688,215.75	1,821,558,024.87	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,609,787,522.28	1,426,919,550.36	1,369,794,980.63	1,326,428,480.13
华东地区	411,238,513.98	368,845,133.84	259,480,999.70	245,994,604.04
华北地区	32,662,179.49	25,793,340.67	15,284,777.77	13,055,844.78
西南地区			2,931,747.01	2,442,149.01
小 计	2,053,688,215.75	1,821,558,024.87	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96
减：内部抵销数				
合 计	2,053,688,215.75	1,821,558,024.87	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
哈飞汽车股份有限公司	1,166,367,137.93	54.12
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	264,637,561.37	12.28
合肥昌河汽车制造有限责任公司	226,941,880.34	10.53
一汽吉林汽车有限公司	118,034,500.66	5.48
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	106,177,777.78	4.93
合 计	1,882,158,858.08	87.34

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	4,521,406.58	3,331,399.36	7%
教育费附加	2,583,660.91	1,903,656.78	4%
合 计	7,105,067.49	5,235,056.14	

29、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	255,020,486.03	254,135,073.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		29,645,438.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		184,125.06
持有至到期投资取得的投资收益可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	255,020,486.03	283,964,637.32

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	249,899,702.67	252,651,320.53	本年净利润变动
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	4,878,255.38	1,633,561.46	本年净利润变动
哈尔滨东安力源活塞有限公司	242,527.98	-149,808.30	本年净利润变动
合 计	255,020,486.03	254,135,073.69	

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,717,663.03	-31,631,773.45
存货跌价损失	9,985,010.35	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		9,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	2,344,680.20	5,871,525.03
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		

商誉减值损失

其他

合 计

20,047,353.58

-16,760,248.42

### 31、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	259,682.10	48,450.00
其中:固定资产处置利得	259,682.10	48,450.00
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助		1,500,000.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	4,450.00	56,440.00
合 计	264,132.10	1,604,890.00

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
贷款贴息		1,500,000.00	
合 计		1,500,000.00	

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	113,464.91	45,335.04
其中:固定资产处置损失	113,464.91	45,335.04
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
合 计	113,464.91	45,335.04

### 33、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5066	0.5066	0.3467	0.3467

扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	0.5063	0.5063	0.2102	0.2102
---------------------------------	--------	--------	--------	--------

注：（1）基本每股收益计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M \div M - S_j \times M_j \div M - S_k$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M$ 为报告期月份数； $M$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M \div M - S_j \times M_j \div M - S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M$ 为报告期月份数； $M$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 34、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-	-
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
合 计	-	-

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
公积金返款	14,504,645.07
银行存款利息收入	4,890,630.43
收取客户贴现利息	1,654,933.40
罚款收入	2,500.00
其他	52,789.57
合 计	21,105,498.47

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
技术开发费	15,520,363.20
运输费	13,644,537.98
产品三包损失	12,947,222.00
综合服务费	16,222,100.00
取暖费	2,586,721.02

差旅费	2,335,837.09
修理费	1,567,577.51
保险费	1,197,093.98
租赁费	4,036,453.20
办公费	2,475,539.86
银行承兑汇票保证金	110,020,238.34
其他	8,026,996.65
合 计	190,580,680.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
收中国航空工业集团公司中央预算内投资项目拨款	60,750,000.00
合 计	60,750,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	234,093,669.36	160,196,806.51
加: 资产减值准备	20,047,353.58	-16,760,248.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,683,896.76	114,337,998.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-146,217.19	-3,114.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,208,828.89	20,235,478.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-255,020,486.03	-283,964,637.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-176,602,470.34	60,348,943.05

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-162,342,085.21	321,656,040.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	164,202,816.14	-301,403,362.41
其他	-110,020,238.34	-19,787,108.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-152,894,932.38</b>	<b>54,856,795.90</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	388,877,563.39	360,410,168.02
减: 现金的期初余额	360,410,168.02	59,444,664.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,467,395.37	300,965,503.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	388,877,563.39	360,410,168.02
其中: 库存现金	533.02	1,040.38
可随时用于支付的银行存款	388,877,030.37	360,409,127.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>388,877,563.39</b>	<b>360,410,168.02</b>

**七、 关联方及关联交易**

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国航空科技工业股份有限公司	母公司	股份有限公司	北京市经济技术开发区宏达北路16号	林左鸣	直升机、支线飞机、航空电子产品、汽车、发动机等的设计、研究、开发、生产等
(续)					
母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

中国航空科技工业股份有限公司	464,360.85 万元	54.51%	54.51%	中国航空工业集团公司	710931141
----------------	------------------	--------	--------	------------	-----------

2、本企业的潜在控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国长安汽车集团股份有限公司	潜在控制人	股份有限公司	北京西城区大红罗厂街乙2号	徐斌	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、零部件审计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询培训服务；进出口业务；资产并购、重组咨询

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国长安汽车集团股份有限公司	458,237.37 万元	54.51%	54.51%	中国兵器装备集团公司	71093394-8

注：中国航空科技工业股份有限公司拟将其持有本公司 54.51%的股权与中国航空工业集团公司持有的中航光电 43.34%的股权进行置换，中国航空工业集团公司拟将置换后获得的本公司股权划转到中国长安汽车集团股份有限公司；本公司已收到国务院国有资产监督管理委员会《关于江西昌河汽车有限责任公司等 5 户企业国有股权无偿划转有关问题的批复》，原则同意公司 54.51%股权采取无偿划转方式划转至中国长安汽车集团股份有限公司，待相关手续完善后报国务院国有资产监督管理委员会办理股权变更事宜；该事宜已经 2009 年 12 月 29 日中航科工召开的股东大会审议通过。

3、本公司的联营企业情况

(单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	制造业	注①	马川利	发动机及其零部件制造	50,000.00	36%	36%
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	制造业	注②	于建华	发动机零部件制造	1,500.00	35%	35%

哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	制造业	注③	柴寿颖	发动机零部件制造	6,000.00	25%	25%
-----------------	-----	----	-----	----------	----------	-----	-----

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	503,823.33	237,482.74	266,340.59	489,830.98	73,070.09	公司投资的联营公司	71201711-8
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	2,048.82	562.44	1,486.39	1,412.47	69.29	公司投资的联营公司	73862999-9
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	14,011.58	5,880.28	8,131.30	15,821.00	2,007.35	公司投资的联营公司	76905192-3

注：①哈尔滨开发区哈平路集中区烟台路6号。

②哈尔滨开发区哈平路集中区大连路A-6段。

③哈尔滨市平房区联盟大街139号。

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	同一实际控制人	12704125-6
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	同一实际控制人	71205065-5
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	公司投资的联营公司	71201711-8
哈尔滨东安力源活塞有限公司	公司投资的联营公司	73862999-9
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	公司投资的联营公司	76905192-3
哈尔滨东安工具有限公司	同一实际控制人	731387579
贵阳航空电机有限公司	同一实际控制人	71437776-6
北京航空材料研究院	同一实际控制人	40000335-8

#### 5、本公司的其他潜在关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈飞汽车股份有限公司	潜在同一控制人	607161978
合肥昌河汽车有限责任公司	潜在同一控制人	66143118-2
江西昌河铃木汽车有限责任公司	潜在同一控制人	61271096-X
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	潜在同一控制人	
重庆建设车用空调器有限责任公司	潜在同一控制人	75925214-X
云南西仪工业有限公司	潜在同一控制人	21652160-6

## 6、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	采购货物	原材料		8,035,392.12	0.53	36,912,467.31	2.80
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	采购货物	原材料		141,308,761.13	9.33	114,944,772.29	8.73
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	采购货物	原材料		61,212,699.49	4.04	44,823,132.89	3.40
哈尔滨东安力源活塞有限公司	采购货物	原材料		14,421,690.93	0.95	9,177,398.09	0.70
贵阳航空电机有限公司	采购货物	原材料		20,922,823.16	1.38	4,162,843.00	0.32
哈尔滨东安工具有限公司	采购货物	原材料		29,484.00	0.03	761,127.35	0.06
北京航空材料研究院	采购货物	原材料		4,928,318.00	0.33	859,320.00	0.07
云南西仪工业有限公司	采购货物	原材料		36,960.00	0.04		2.80
重庆建设车用空调器有限责任公司	采购货物	原材料		2,985,076.00	0.20		8.73
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	接受劳务	理化计量费		2,446,895.92	100.00	7,481,896.11	100.00
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他采购	水、电、汽		117,427,724.52	100.00	111,582,526.64	100.00
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他采购	取暖		6,805,614.60	100.00	4,173,516.33	100.00

哈飞汽车股份有限公司	销售货物	发动机	1,166,367,137.93	56.79	1,033,863,329.05	62.75
江西昌河铃木汽车有限责任公司	销售货物	发动机	78,118,855.85	3.80	39,271,461.25	2.38
合肥昌河汽车有限责任公司	销售货物	发动机	226,941,880.34	11.05	216,014,153.85	13.11
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	销售货物	发动机	106,177,777.78	5.17		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售货物	发动机 零部件	264,637,561.37	12.89	226,747,681.26	13.76
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	销售货物	微发零 部件	16,843,191.82	16.59	22,562,268.76	34.21
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	销售货物	微发零 部件	4,782.56		16,869.18	0.03
哈尔滨东安工具有限公司	销售货物	微发零 部件	6,112.45		7,900.06	0.01

## (2) 其他关联交易

### ① 租赁

企业名称	交易内容	本年度	上年度
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	资产	4,036,453.20	4,036,453.20
	土地		2,439,644.69

注：A 根据公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司于 1998 年签订的《土地租赁合同》之 4.1 的规定，自本合同签订之日起，前十年交付租金，以后年度免交土地租金。

B 公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司于 2005 年 3 月 28 日签订《固定资产租赁合同》，公司租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司房屋 12,063.32 平方米、场地 255 平方米，分别按月 27.65 元/平方米、11.06 元/平方米支付租金，年租金合计为 4,036,453.20 元。

### ② 综合费用分摊

项目	本年度	上年度
综合服务费	16,222,100.00	16,217,400.00

根据公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司 2008 年签订的《综合费用分摊协议》，双方对发生在厂区及家属区的共同费用进行分摊。

(3) 定价政策

①公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签定了关联交易定价协议,对不同类型的交易价格分别作如下约定: 1)原材料供应、零部件生产、工序加工、劳务提供的价格,有比较产品或劳务的按公平市场同类产品或劳务的交易价格确定,无比较产品或劳务的按成本和费用加合理利润确定; 2)水、电、气的价格以成本和费用为基础,考虑管网损耗因素加合理的利润确定; 3)其他交易事项的价格以政府部门规定标准或双方约定的固定收费确定。

②公司与其它关联方发生的交易按市场价格确定。

7、关联方应收应付款项

项 目	年末数	比例%	年初数	比例%	条款和条件
<b>应收账款</b>					
哈飞汽车股份有限公司	725,975,083.93	77.74	947,445,848.58	78.38	无
合肥昌河汽车有限责任公司	121,816,550.76	13.04	187,307,936.72	15.50	无
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	14,950,000.00	1.60			无
江西昌河铃木汽车有限责任公司		-	2,090,901.97	0.17	无
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,028,968.07	0.11	33,404.42		无
合 计	<u>863,770,602.76</u>	<u>92.49</u>	<u>1,136,878,091.69</u>	<u>94.05</u>	
<b>应收账款-坏账准备</b>					
哈飞汽车股份有限公司	75,451,756.58	85.37	75,451,756.58	85.38	无
合肥昌河汽车有限责任公司	8,612,047.54	9.74	8,612,047.54	0.12	无
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	747,500.00	0.85			无
江西昌河铃木汽车有限责任公司			104,545.10	9.74	无
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	51,448.40	0.06	1,670.22		无
合 计	<u>84,862,752.52</u>	<u>96.02</u>	<u>84,170,019.44</u>	<u>95.24</u>	
<b>应收票据</b>					
哈飞汽车股份有限公司	280,972,671.95	58.12	64,973,829.95	65.17	无
江西昌河铃木汽车有限责任公司	18,950,000.00	3.92	9,236,000.00	9.26	无

项 目	年末数	比例%	年初数	比例%	条款和条件
合肥昌河汽车有限责任公司 江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	94,910,143.20	19.63	750,000.00	0.75	无
合 计	<u>394,832,815.15</u>	<u>81.67</u>	<u>74,959,829.95</u>	<u>75.18</u>	
<b>应付账款</b>					
贵阳航空电机有限公司	3,185,930.28	0.55	4,111,494.52	1.16	无
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	13,696,315.54	2.36	12,245,478.49	3.46	无
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	29,559,610.20	5.10	16,389,168.94	4.63	无
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	11,245,003.90	1.94	6,880,345.00	1.94	无
哈尔滨东安力源活塞有限公司	3,075,539.94	0.53	1,444,033.20	0.41	无
北京航空材料研究院			605,430.00	0.17	无
重庆建设车用空调器有限责任公司	<u>1,149,142.00</u>	<u>0.20</u>			
合 计	<u>61,911,541.86</u>	<u>10.68</u>	<u>41,675,950.15</u>	<u>11.77</u>	
<b>应付票据</b>					
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	596,100.00	0.17	43,557,403.87	12.08	无
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	27,470,931.94	7.98	14,262,846.63	3.95	无
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	116,563.18	0.03	5,375,163.26	1.49	无
哈尔滨东安力源活塞有限公司	3,455,955.46	1.00	3,122,259.44	0.87	无
北京航空材料研究院	1,498,720.51	0.44	2,027,672.08	0.56	无
贵阳航空电机有限公司	<u>2,123,729.07</u>	<u>0.62</u>	<u>4,272,582.56</u>	<u>1.18</u>	无
合 计	<u>35,262,000.16</u>	<u>10.24</u>	<u>72,617,927.84</u>	<u>20.13</u>	
<b>预收款项</b>					
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	<u>767,602.02</u>	<u>5.38</u>			
江西昌河铃木汽车有限责任公司	<u>12,641,091.36</u>	<u>88.60</u>			
合 计	<u>13,408,693.38</u>	<u>93.98</u>			
<b>其他应付款</b>					
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	101,535,832.54	53.18	102,032,896.86	40.90	无

项 目	年末数	比例%	年初数	比例%	条款和条 件
哈尔滨东安工具有限公司	775,255.83	0.41	751,884.28	0.30	无
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	1,000,000.00	0.53	1,000,000.00	0.40	无
中国航空科技工业股份有限公司			70,000,000.00	28.06	无
合 计	<u>103,311,088.37</u>	<u>54.11</u>	<u>173,784,781.14</u>	<u>69.66</u>	
专项应付款					
中国航空工业集团公司	<u>60,750,000.00</u>	<u>100.00</u>			
合 计	<u>60,750,000.00</u>	<u>100.00</u>			

#### 八、 或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、 承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、 其他重要事项说明

除附注七、2 所述事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、 补充资料

##### 1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	146,217.19	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,450.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小 计</b>	<b>150,667.19</b>	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-	
<b>合 计</b>	<b>150,667.19</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	11.55%	0.5066	0.5066
	2008年度	8.66%	0.3467	0.3467
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	11.54%	0.5063	0.5063
	2008年度	5.25%	0.2102	0.2102

注：(1) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_j - E_j \times M_j \div M_k \pm E_k \times M_k \div M)$

其中： $P_0$ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$ 为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$ 为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$ 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$ 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_j$ 为报告期月份数； $M$ 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_k$ 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$ 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$ 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、32。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的正本及公告的原稿。

董事长：连刚  
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司  
2010年4月12日